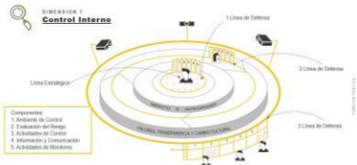


Nombre de la Entidad:	INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO
Período Evaluado:	1 DE ENERO 2025 AL 30 DE JUNIO DE 2025



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

99%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Frente a la gestión de control y administración del riesgo, en el primer semestre de 2025, se evidenció que la estructura de control, conforme al Modelo Estándar de Control Interno, opera de manera integral y los diferentes componentes se articulan con las demás dimensiones del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.</p> <p>1) Ambiente de Control. Se continuó fortaleciendo el compromiso, liderazgo y los lineamientos desde la alta dirección y el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, se formularon los planes de acción pertinentes frente a la integridad y valores éticos, la competencia (capacidad) de los servidores de la entidad, así como la potenciación del direccionamiento estratégico definido a finales de 2024.</p> <p>2) Evaluación de riesgos. Bajo el liderazgo de la dirección y con la participación de todos los servidores, la entidad identificó, evaluó y gestionó eventos internos y externos que pudieran afectar el logro de los objetivos institucionales. Se definieron y categorizaron objetivos a diferentes niveles de la entidad, los cuales fueron evaluados y gestionados por la Alta Dirección. Adicionalmente, se abordaron los riesgos asociados a los distintos subsistemas implementados por la entidad.</p> <p>3) Actividades de control. La entidad implementó controles efectivos que redujeron los riesgos a niveles aceptables, permitiendo así el avance en los objetivos estratégicos y de proceso. Estas acciones, evidenciadas en políticas y procedimientos operativos, se reflejaron positivamente en la ejecución de proyectos clave, como obras de infraestructura para la movilidad y el espacio público.</p> <p>4) Información y comunicación. La información se utilizó de manera adecuada y se comunicó por los medios y en los tiempos oportunos. Se diseñaron políticas, directrices y mecanismos para la consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad. Estos mecanismos satisfacían la necesidad de divulgar los resultados, mostrar mejoras en la gestión administrativa y asegurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso fueran adecuadas a las necesidades específicas de los grupos de valor e interés.</p> <p>5) Actividades de monitoreo: La supervisión constante y las evaluaciones regulares (autoevaluaciones y auditorías) sirvieron para medir la eficacia del control interno, la eficiencia de los procesos, el progreso de los proyectos y los resultados de la gestión. El objetivo fue identificar problemas, establecer patrones y proponer mejoras para la entidad.</p> <p>No obstante, derivado de las auditorías internas realizadas en el primer semestre de 2025, se identificaron oportunidades de mejora asociadas con la ejecución de algunos controles en los procesos de Estructuración y Diseño de proyectos.</p>
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Durante el primer semestre de 2025, la Dirección General, como líder de la Línea Estratégica, continuó con el seguimiento constante a la ejecución de proyectos de infraestructura clave. Esto resultó en una mejora en la gestión de cronogramas y en la toma de decisiones estratégicas para resolver los desafíos en la ejecución de obras de infraestructura vial y de espacio público. El objetivo primordial de estas acciones fue optimizar la seguridad, la movilidad y, en última instancia, la calidad de vida de los ciudadanos de Bogotá.</p>
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa) que le permita la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	<p>Se evidenció la articulación del esquema de líneas de defensa dentro del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, junto con los componentes del Modelo Estándar de Control Interno contando con el compromiso de la alta dirección, lo cual aseguró de manera razonable una cobertura integral de los riesgos, fortaleciendo la capacidad de la entidad para alcanzar sus objetivos.</p> <p>Sin embargo, es evidente la oportunidad para fortalecer el esquema de aseguramiento por parte de las segundas líneas de defensa en varios de los aspectos clave definidos en el Mapa de Aseguramiento Institucional para la vigencia 2025.</p>

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las Debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ambiente de control	Si	100%	<p>Fortalezas: 1. Desde la alta dirección, se continuó liderando la gestión institucional para agilizar la ejecución de los proyectos estratégicos de infraestructura y abordar eficazmente las problemáticas de los proyectos rezagados.</p> <p>Debilidades/oportunidades de mejora: No se identificaron debilidades importantes asociadas con los criterios establecidos en el instrumento de evaluación.</p> <p>Frente a la calificación del informe anterior, con corte al 31/12/2024, el componente creció 2%, pasando de 98% a 100%.</p>	98%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	2%
Evaluación de riesgos	Si	100%	<p>Fortalezas: La certificación o alineación con múltiples estándares ISO genera una mayor confianza en las partes interesadas, al demostrar un compromiso serio con la gestión de riesgos frente a los diferentes estándares, alineado con el Sistema de control Interno.</p> <p>Debilidades/oportunidades de mejora: Se reitera la necesidad de agilizar el desarrollo/implementación de un sistema de información en gestión de riesgos, dada la alta complejidad de la gestión de riesgos en la entidad teniendo en cuenta los diferentes sistemas de gestión implementados y la gestión asociada con los proyectos de infraestructura.</p> <p>Frente a la calificación del informe anterior, con corte al 31/12/2024, el componente se mantuvo en 100%.</p>	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	0%
Actividades de control	Si	96%	<p>Fortalezas: La entidad ha fortalecido significativamente sus actividades de control, logrando una supervisión más efectiva y una mitigación proactiva de riesgos. Esto se debe a la implementación de los criterios del Modelo Estándar de Control Interno (MECI), que asegura razonablemente que los controles clave estén diseñados e implementados adecuadamente para prevenir y detectar errores o irregularidades.</p> <p>Debilidades/oportunidades de mejora: Debilidades de control evidenciadas en auditoría especial realizada por la OCI a un proyecto de infraestructura, en el marco de los procesos de estructuración y diseño de proyectos.</p> <p>Frente a la calificación del informe anterior, con corte al 31/12/2024, el componente decreció 4%, pasando de 100% a 96%.</p>	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	-4%
Información y comunicación	Si	100%	<p>Fortalezas: La entidad cuenta con el Sistema ZIPA, de gestión integral de proyectos de infraestructura, como una sólida fortaleza tecnológica, fundamental para la generación de información gerencial de valor. Este sistema no solo sirve como un insumo clave para la toma de decisiones, sino que sus resúmenes y tabletos de control están diseñados específicamente para facilitar la comprensión de datos complejos, asegurando que diversos actores dentro de la entidad puedan acceder y utilizar la información de manera efectiva.</p> <p>Debilidades/oportunidades de mejora: No se identificaron debilidades importantes asociadas con los criterios establecidos en el instrumento de evaluación.</p> <p>Frente a la calificación del informe anterior, con corte al 31/12/2024, el componente creció 2%, pasando de 98% a 100%.</p>	98%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	2%
Monitoreo	Si	100%	<p>Fortalezas: La implementación de diversas herramientas e instrumentos para la autoevaluación continua y la evaluación independiente, que permiten a la entidad monitorear de forma efectiva su sistema de control interno. Esto asegura un seguimiento constante de las actividades clave y los objetivos institucionales, facilitando la identificación oportuna de desviaciones y la toma de acciones correctivas para mantener la solidez del control.</p> <p>Debilidades/oportunidades de mejora: No se identificaron debilidades importantes asociadas con los criterios establecidos en el instrumento de evaluación.</p> <p>Frente a la calificación del informe anterior, con corte al 30/06/2024, el componente se mantuvo en 100%.</p>	100%	Se encuentra presente y funciona correctamente, por lo tanto se requiere acciones o actividades dirigidas a su mantenimiento dentro del marco de las líneas de defensa.	0%